

შპს ამირანი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ამირანის

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....3-4

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება--5-6

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება7-8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-20

შპს ამირანი-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,969,994	3,075,192
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4	1,875,874	1,875,874
		4,845,868	4,951,066
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	47,227	927
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	3,232,844	2,534,284
მარაგები	7	108,357	82,478
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	818,462	725,452
		4,206,889	3,343,140
მთლიანი აქტივები		9,052,757	8,294,206
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,046,236	706,296
გადაფასების რეზერვი		-	-
		1,048,236	708,296
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	3,437,554	3,570,002
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		3,437,554	3,570,002
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,286,770	1,898,841
საგადასახადო ვალდებულებები	12	39,870	(4,661)
გადასახდელი პროცენტი	13	2,240,326	2,121,728
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		4,566,966	4,015,908
მთლიანი ვალდებულებები		8,004,521	7,585,910
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,052,757	8,294,206

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინა კრეკსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ამირანი-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ფურცელი

		12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,369,994	3,075,192
ინვესტიციები მუდმივმოქმედ საწარმოში	4	1,875,874	1,875,874
		4,845,868	4,951,066
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	87,227	927
საფასო დისკო მუკლევადიანი პირობები	6	1,232,844	2,504,284
პირები	7	108,357	87,418
მისაღები დავიდენებელი დამოტრეკები	8	818,462	716,452
		4,206,889	3,309,141
მთლიანი აქტივები		9,052,757	8,294,206
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
კუმულირებული მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,046,236	796,296
გადაფასების რეზერვი			
		1,048,236	798,296
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	1,437,554	1,570,002
ანაბრებები			
გამდებებელი შემოსავალი			
		1,437,554	1,570,002
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10		
საფასო დისკო მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,744,770	1,898,541
საგადასახადო ვალდებულებები	12	97,870	18,661
გადასახდელი პროცენტი	13	2,240,176	2,171,723
კავშირდებელი დავიდენები			
		4,566,966	4,015,908
მთლიანი ვალდებულებები		4,566,966	4,015,908
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,052,757	8,294,206

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მუდმივი პირის მიერ:

დირექტორი



[Handwritten signature]

ნინო კრემია

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების გაზიარებული ნაწილია

შპს ამირანის

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	14	2,802,475	1,975,337
თვითღირებულება	15	(201,986)	(153,502)
საერთო მოგება		2,600,489	1,821,834
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(942,172)	(697,316)
მიწოდების დანახარჯები	17	(824,457)	(625,410)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(118,985)	(55,686)
სხვა ხარჯები	19	(39,172)	(33,923)
საოპერაციო მოგება		675,703	409,499
ფინანსური შემოსავალი	20	93,010	77,089
ფინანსური ხარჯი	20	(428,773)	(452,286)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(335,763)	(375,196)
მოგება დაბეგვრამდე		339,940	34,302
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		339,940	34,302
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		339,940	34,302

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინა კრეკსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

მის ამონაწახს

შოგენა ამ ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ამგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ბოლოს

(ღარიბი)

შოგენა - ზარალის ამგარიშგება

		12/31/2019	12/31/2018
აზრადგები	14	2,502,475	1,575,117
დადასტოვებულა	15	(201,495)	(153,302)
საერთო შოგენა		2,300,980	1,421,815
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და დამატებითი შემოსავლები	16	(942,127)	(697,416)
შემოსავლის დასაბრუნება	17	(824,812)	(133,112)
სხვა შემოსავლები (შემოსავლი - შემოსავლი)	18	(114,981)	(121,874)
სხვა ბარგები	19	(119,172)	(84,171)
საბმენაბიო შოგენა		675,704	899,499
დონაციური შემოსავლი	20	43,010	77,009
დონაციური ბარგები	20	(420,773)	(152,286)
დონაციური ბარგები - შემოსავლი		(335,763)	(175,186)
შოგენა დაბეგვრამდე		339,940	74,302
შოგენის დაბეგვრამდე			
შემოსავლი		339,940	74,302
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსავლის მიწისა და შემოსავლის			
დადასტოვების			
დადასტოვების გამოვლენის			
შედეგად სრული შემოსავალი		339,940	74,302

2019 წლის დეკემბრის დასრულებული დონაციური ამგარიშგება დაბეგვრამდე 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ბოლოს

დადასტოვება



Handwritten signature

მისი გარეშე

9-21 გვერდზე ჩამოთვლილი შემოსავლები დონაციური ამგარიშგების განგვრდული ნაწილია

შპს ამირანის

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებ ელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-
წმინდა მოგება	2,000	-	706,296	708,296
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,000	-	706,296	708,296
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	2,000	-	706,296	708,296
წმინდა მოგება	-	-	339,940	339,940
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	339,940	339,940
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,000	-	1,046,236	1,048,236

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინა კრეპსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ამირანის

კმაყოფილი გველილების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დაბრუნებული წლისთვის
(ლარიში)

	საშესაფრთა კაპიტალი	გადაგარეგნის რეზერვები	გადაგარეგნის კაპიტალი	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი				
უძრავი საკუთრება	2,000		708,296	708,296
სხვა უძრავი საკუთრება				
კერძო დარბაზების მფლობელების გადაგარეგნის რეზერვები	2,000		708,296	708,296
2018 წლის 31 დეკემბერი	2,000		708,296	708,296
უძრავი საკუთრება			333,500	333,500
სხვა უძრავი საკუთრება				
კერძო დარბაზების მფლობელების გადაგარეგნის რეზერვები			333,500	333,500
საწესდებო საბრუნავო ფონდი				
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,000		333,500	333,500

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობის მიხედვით.

დამტკიცებულია



Handwritten signature
თბილისი

9.21 - კერძო დარბაზების მფლობელები ფინანსური ანგარიშგების განმტკიცების მიზნით.

შპს ამირანის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ამირანი (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2001 წლის 30 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, კოსტავას # 47

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 85% წილის მფლობელია სს კინოთეატრი რუსთაველი ს.კ. 204439170 15 % წილის მფლობელია ზვიად ყანჩაველი კ/ნ 01030011940

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა მასზე საკუთრების უფლება.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება, როდესაც ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლებიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად (რაც შეიძლება გამოწვეული იყოს საქართველოს საგადასახადო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღგ-ით დაბეგვრას).

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

იჯარა

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

შენობა	20-50	წელი
დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის	5-10	წელი
აღჭურვილობა	5-10	წელი
ელ.მოწყობილობები	5-10	წელი
მსუბუქი ავტომობილი	5	წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი, ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა	მანქანა დანადგარი	ოფისის აღჭ. და ავეჯი	მსუბ.ავტ	სულ
31.12.2018	728813.88	1837617.65	382502.03	124902.89	1355.51	3075191.96
შემოსვლა	0	19974.8	16355.08	13630.61		49960.49
31.12.2019	728813.88	1857592.45	398857.11	138533.5	1355.51	3125152.45
ცვეთა და გაუფასურება						
რეალიზაცია	0	0	0	0	-1242.56	-1242.56
პერიოდის ცვეთ	0	-80725.54	-53005.64	-20072.07	-112.95	-153916.20
31.12.2019	0	-80725.54	-53005.64	-20072.07	-1355.51	-155158.76
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.12.2019	728813.88	1776866.91	345851.47	118461.43	0	2969993.69

ცვეთის მეთოდია წრფივი

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ დანადგარის გასხვისებით მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
ფული სალაროში	6265.24	909.36
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	40961.33	17.21
სულ	47226.57	926.57

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები ნეტო	2695520.62	2001010.69
გადახდილი ავანსები	30861.49	26811.49
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული ს	506461.39	506461.39
სულ	3232843.5	2534283.57

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

გადახდილი ავანსი მოიცავს კინოთეატრის რეკონსტრუქციის და სარემონტო სამუშაოებისთვის გადახდილ თანხას.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
მზა პროდუქცია	108356,91	82477.57
სულ	108356,91	82477.57

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 153502.35 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
მისაღები პროცენტები	818462.24	725451.9
სულ	818462.24	725451.9

შენიშვნა - 8

მოგახსენებთ 2018 წლის ანგარიშგების კომენტარებში შენიშვნა # 8 -ის ნაწილში მოხდა მექანიკური შეცდომა , ცხრილში 2017 წლის მისაღებ პროცენტებში გვეწერა 725451,9 და უნდა ყოფილიყო 648362,44 და 2018 წლის მისაღებ პროცენტებში კი 648362,44 და უნდა ყოფილიყო 725451,9 ლარი . ამ შეცდომას ვაკორექტირებ 2019 წლის ცხრილში .

შენიშვნა 9

გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი სესხები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი	2019	2018
საბანკო სესხები	1545554.23	1678001.47
სხვა გრძელვადიანი სესხები	1892000	1892000
სულ	3437554.23	3570001.47

სხვა გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2028 წლის 01 იანვარს. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14% .გრძელვადიანი საბანკო სესხის დაფარვის ვადაა 2025 წლის 01 იანვარი ,საპროცენტო განაკვეთი 7,66 % .გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	2280158,53	1886630,2
მიღებული ავანსები	5871,26	5871,26
სულ	2286029,79	1892501,46

სახელფასო ვალდებულება

	2019	2018
სახელფასო ვალდებულებები	379,65	379,65
	2423	5960
სულ	2802,65	6339,65

სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება 2288832,44 1898841,11

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
საგადასახადო ვალდებულებები	39869,86	(4663,49)
სულ	39869,86	(4663,49)

შენიშვნა 11

2018 წლის საგადასახადო ვალდებულება ციფრულ ფორმებში არის გათვალისწინებული გადახდილი ავანსების გრაფაში ხოლო კომენტარებში მიწერია მინუს ნიშნად ვალდებულებების გრაფაში საგადასახადო ვალდებულებებში

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2019
საქონლის გაყიდვა	645403,27
მომსახურების გაწევა	2157071,45
სულ	2802474,72

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 201985,94 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

შენიშვნა 16

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2019
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	497459.5
ოჯარის ხარჯი	16956.78
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	66301.35
საკანცელარიო ხარჯები	1213.47
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	104195.66
კომუნიკაციის ხარჯი	5960.26
დაზღვევის ხარჯები	10047.24
რემონტის ხარჯი	63.55
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული	74011.93
ცვეთა და ამორტიზაცია	153916.2
სულ	930125.94

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 824456,66 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების ღირებულების და გახმოვანების დანახარჯებს) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2019
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(118984,97)
სულ	(118984,97)

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2019
ბანკის მომსახურების ხარჯი	15495,68
ქონების გადასახადი	23676,61
სულ	39172,29

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(428773,18)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(428773,18)

ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	93010,34
სულ ფინანსური შემოსავალი	93010,34
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(335762,84

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	115275,82
სულ	115275,82

შენიშვნა 22

			2019
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები			506461.39
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები			0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები			0
დარიცხული პროცენტები			818462.24
სულ პერიოდის ბოლოს			1324923.63
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები, რომლის წლიური			
საპროცენტო განაკვეთია 13%, 20%, 21%			

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 1892000 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 268098,24 ლარი.

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურების და საქონლის შეძენა	
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	1127994.13
სულ	1127994.13
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსაგან	
მომსახურების და საქონლის შეძენა	

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია	
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	1461159.71
სულ	1461159.71
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოზე	
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია	

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2019 წლის 31 აგვისტოს.